

中山市2019年度市级财政支出项目绩效核查评分意见表

项目单位 (全称)	中山市体育竞赛与国民体质监测中心		项目 代码		项目名称	市级体育竞赛经费	预算金额 (万元)	112.93	
一级指标	二级指标	三级指标	权重	评分说明				专家 评分	合计
工作质量 (8分)	评价工作质量 (8分)	评价工作质量	8	①是否在规定时间内完成项目绩效自评工作，并提交了绩效自评材料； ②评价材料（包含自评表、核查表及佐证材料等）是否完整、规范； ③评价材料是否真实、有效，是否与项目存在联系，能证明项目实施管理、完成等情况； ④表格填写内容是否齐全，是否缺漏或不对应，内容是否全面详实。				5	5
预算执行过 程管理 (32分)	项目管理 (10分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的业务管理制度； ②管理制度是否合法、合规、完整。				1	26
		项目调整	2	如涉及项目或明细调整： ①项目调整及支出调整原因是否充分； ②项目调整及支出调整手续是否完备。				2	
		制度执行及监管	6	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定，有无重大投诉； ②项目合同书、验收报告或技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位； ④是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等必需的控制措施或手段。				4	
	资金管理 (22分)	制度建设	2	①是否制定或具有相应的资金管理办法，符合相关财务会计制度的规定； ②单位内部财务管理制度是否健全。				2	
		使用合规合理性	7	①是否符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途并按计划支出； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； ⑥原始凭证、会计核算信息是否真实、完整； ⑦是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。				4	
		支出率	13	实际支出金额/实际到位金额×100%。根据支出与预算的执行进度与项目完成进度情况进行衡量。				13	
绩效指标完 成情况 (60分)	产出效率 (30分)	产出数量	10	根据计划目标完成产出数量判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务数量，与项目申报设定的目标对比，确定产出数量完成情况。				10	54
		产出时效	5	根据项目实施计划、绩效目标申报表等，衡量项目是否在规定时间内完成。根据项目的完成时效性综合评分。				5	
		质量达标	15	根据完成质量和产出数量情况判断。本年度或项目期内，项目实际产出的产品或提供的服务，与既定质量标准的产品或服务标准进行对比，确定质量达标情况。（既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。） 根据提供的佐证材料及相关质量验收结论综合评分。				15	
	效益指标 (25分)	社会经济效益指标	20	项目对行政成本减少或收入的增加带来的效益、或项目实施后对受惠群体、社会发展、环境保护、劳动就业、公共服务等的影响。 （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）				14	
		可持续发展效益指标	5	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 （可根据项目特点自行设计个性指标量化反映）				5	
	公众满意度 (5分)	社会公众或服务对象 满意度	5	根据公众对项目总体实施效果等情况的满意度调查结果判断。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采用问卷调查的方式开展满意度调查。 ①满意度=100%，得5分； ②90%≤满意度<100%，得4分； ③80%≤满意度<90%，得3分； ④70%≤满意度<80%，得2分； ⑤60%≤满意度<70%，得1分； ⑥满意度<60%，或出现上访、涉诉问题的，或未开展满意度调查的，得0分。				5	
扣分项 (-5分)	项目实施整 改情况 (-5分)	项目实施整改情况	-5	如该项目上年度已纳入绩效自评核查，且“绩效指标完成情况”低于35分，单位需报送整改措施及佐证材料。 无需报送整改措施或已整改完毕的不扣分；部分整改完毕视情况扣1-4分；未进行整改的扣5分；未报送整改情况及佐证材料的扣5分。				0	0
合计	—	—	100	-----					85
评价等级		优（90-100）；良（80-89）；中（70-79）；低（60-69）；差（0-59）							良

内容	评价意见
总体评价	<p>中山市体育竞赛与国民体质监测中心承办2019年市运会的部分市级体育竞赛，赛事的开展提升了中山市竞技运动水平，提高了学生体育工作水平等。</p> <p>项目预算金额为1129300元，实际支出1129300元，支出率为100%，实际支付率较高。但是在绩效自评材料归档、项目风险预警方案、支出佐证依据等方面存在问题。项目评分为85分，评价等级为良。</p>
存在问题（包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面）	<p>（一）自评工作质量方面</p> <p>第一，绩效自评表（核查版）的内容填写比较完整，内容比较清晰。但是绩效自评表（核查版）中项目实施情况中没有说明项目组织实施过程，相关活动内容的执行时间、执行效果等内容。</p> <p>第二，部分效益指标未设置预期值，实际完成情况也没有量化数据，无法判断项目实际成效。</p> <p>第三，部分材料归档错误，例如支出凭证“幼儿啦啦操比赛”中实际资料是“市高（职）中篮球锦标赛”的资料。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>（1）项目管理</p> <p>第一，项目单位共承办11场比赛，包括乒乓球、羽毛球、篮球、田径、武术套路、游泳、排球等项目。开展时间根据中教体通（2019）29号《中山市教育和体育局关于印发2019年中山市青少年儿童体育竞赛时间安排的通知》开展，有各项活动的活动方案，工作进度记录表。但是缺少其他活动过程记录材料，例如签到表、活动须知、各项比赛成绩打分表、排名表等。</p> <p>第二，本项目为体育赛事项目，危险性较大，但是没有提供风险预警方案，没有说明是否配备急救医疗服务站。</p> <p>（2）资金管理</p> <p>第一，预算金额为1129300元，实际支出1129300元，包含市幼儿游泳比赛、市第六届镇区篮球联赛（甲、乙组）、市第三届镇区足球锦标赛等在内的11项比赛，支出率为100%，支出实现率较高。</p> <p>第二，缺乏佐证材料，项目各个活动支出的价格依据和数量依据缺失，例如市男子篮球比赛中奖杯500元/个、篮球450元/个等缺少市场报价单依据，技术代表、裁判员、礼仪等人员需求数量也没有佐证依据。</p> <p>第三，部分支出合理性佐证材料不够充分，例如市男子篮球比赛中，2块背景板、12条横幅、一批工作人员证等材料，花费金额为13000元，支出不够细化，没有明确背景板的尺寸、规格、工作证的数量等，支出合理性的支撑材料不够充分。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>部分效益指标未量化反映，例如社会效益指标中，未设定竞技运动水平、大众体育文化方面的量化目标值，具体完成结果也只有文字描述，无法对比目标值和实际完成效果。</p>
改进建议（包括管理优化、绩效提升，自评工作完善及预算调整等）	<p>（一）自评工作质量方面</p> <p>第一，建议修改项目的组织执行方案，说明项目组织实施过程，相关活动内容的执行时间、执行效果等内容。</p> <p>第二，设置量化的效益指标，对实际完成情况也要用量化数据进行说明，以便判断项目实际成效。</p> <p>第三，调整归档错误的材料。</p> <p>（二）预算执行过程管理方面</p> <p>1. 项目管理：第一，补充活动过程材料，例如签到表、活动须知、各项比赛成绩打分表、排名表等。第二，提供风险预警方案，说明是否配备急救医疗服务站。</p> <p>2. 资金管理：第一，建议说明项目各个活动支出的价格依据和数量依据。第二，对相关支出进行细化说明，例如市男子篮球比赛中，2块背景板、12条横幅、一批工作人员证等材料，花费金额为13000元的单价、数量、市场报价单等。</p> <p>（三）项目绩效方面</p> <p>设定竞技运动水平、大众体育文化方面的量化目标值，例如收集比赛队员成绩，利用比赛成绩较以往提高的*分数据来测试运动水平程度。</p>
对下年度预算安排建议	<p>保留（√）；</p> <p>保留但建议部分核减（）；</p> <p>取消（）。</p>
评审组：曹建云、伍文中、范俊铭	
机构名称（全称）：北京博思恒效咨询有限公司	
日期：2020年10月	

